

Závěrečný účet obce DSO Loučka za rok 2016

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č.1 a 2 a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu u účetní úřadu (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

Zůstatky účtů k 31.12.2016

Základní účet	stav k 31.12.2016	54 143,02 Kč
Česká národní banka	stav k 31.12.2016	808,86 Kč

Zpráva o výsledku hospodaření obce za rok 2016 byla provedena Krajským úřadem Moravskoslezského kraje Ostrava kontrolorem Ing. Martinem Hejdukem pověření číslo 390/03/2016 dne 10.4.2017.

Závěr zprávy

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) DSO Loučka dle § 2 a 3 zák.č.420/2004 Sb.za rok 2016 nebyly dle § 10 odst.3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky .

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Zátoru 22.05.2017


Za DSO Loučka
Ing.Salome Sýkorová
předsedkyně svazku

vypracovala : Lenka Skřivánková

Závěrečný účet za rok 2016

dne: 22.5.2017

strana: 1 / 3

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně**P Ř Í J M Y**

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2141 Příjmy z úroků (část)	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	39 891,00	500,00	7 978,20	40 391,00	98,76	500,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	39 891,00	1 000,00	3 989,10	40 891,00	97,55	1 000,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	46 121,00	28 500,00	161,83	40 544,00	113,76	-5 577,00
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	81 372,50	0,00	0,00	71 692,50	113,50	-9 680,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY	127 493,50	28 500,00	447,35	112 236,50	113,59	-15 257,00
PŘÍJMY CELKEM	167 384,50	29 500,00	567,41	153 127,50	109,31	-14 257,00

Závěrečný účet za rok 2016

dne: 22.5.2017

strana: 2 / 3

Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně**V Ý D A J E**

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5021 Ostatní osobní výdaje	31 800,00	40 000,00	79,50	40 000,00	79,50	8 200,00
5161 Poštovní služby	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5163 Služby peněžních ústavů	21 263,00	5 000,00	425,26	21 731,00	97,85	468,00
5168 Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komu	20 442,96	0,00	0,00	22 902,84	89,26	2 459,88
5169 Nákup ostatních služeb	29 040,00	15 000,00	193,60	44 040,00	65,94	15 000,00
5171 Opravy a udržování	42 652,50	0,00	0,00	42 652,50	100,00	0,00
5175 Pohoštění	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
5361 Nákup kolků	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE	145 198,46	64 000,00	226,87	175 326,34	82,82	30 127,88
VÝDAJE CELKEM	145 198,46	64 000,00	226,87	175 326,34	82,82	30 127,88



Certifikát autora podpisu:
 Jméno : Ing. Martin Hajduk
 Vydal : PostSignum-Qualified C...
 Platnost do : 29.6.2017

Čj.: MSK 46706/2017
Sp. zn.: KON/19661/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Martin Hajduk
Telefon: 595 622 709
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí
Loučka, IČ: 75114275 za rok 2016

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Martin Hajduk	kontrolor pověřený řízením	390/03/2016	2909

dne 10. 4. 2017 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Zátor.

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 29. 10. 2016.

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 10. 4. 2017.

- Ing. Salome Sýkorová, předsedkyně
- Lenka Skřivánková, účetní

- Ing. Martin Hajduk



Dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činností orgánů svazku obcí:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
10. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
13. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
14. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
15. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
16. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
17. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí a s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci svazku obcí, v přezkoumávaném období:

- svazek obcí neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- svazek obcí neúčtoval o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- svazek obcí nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- svazek obcí nevyúčtoval a nevypořádal finanční vztahy ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- svazek obcí neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- majetek ve vlastnictví svazku obcí nebyl zatížen zástavním právem,
- majetek ve vlastnictví svazku obcí nebyl zatížen věcným břemenem.

C. Závěr**C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016**

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|--|---------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 11,57 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 17,35 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí | 0,00 % |

D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, **účinnost od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, rozpočtu, rozpočtových opatření a závěrečného účtu a správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnosti 1. 1. 2018.**

V této zprávě jsou zpracovávány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí.

Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpracováno a projednáno dne 10. 4. 2017

Zprávu zpracoval a sepsal:	
Ing. Martin Hajduk, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokumentů:

- rozpočtové opatření č. 2/2016,
- rozpočtové opatření č. 1/2016,
- rozpočtový výhled na období 2016-2020,
- rozpočet na rok 2016, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu,
- závěrečný účet za rok 2015, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu a předložení závěrečného účtu po jeho schválení valnou hromadou zastupitelstvům členských obcí,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016,
- výkaz příloha k 30. 9. 2016,
- výkaz příloha k 31. 12. 2016,
- výkaz rozvahy k 31. 12. 2016,
- výkaz rozvahy k 30. 9. 2016,
- účetní doklady č. 16-801-00027 - č. 16-801-00047 za období 08-12/2016 (banka),
- účetní doklady č. 16-001-00001 - č. 16-001-00006 (faktury přijaté) a č. 16-801-00001 - č. 16-801-00026 (banka) za období 01-07/2016,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 30. 9. 2016,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31. 12. 2016,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2016,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016,
- usnesení valné hromady ze dne 16. 12. 2016 (č. 93/12/016 - rozpočtové opatření č. 2/2016),
- usnesení valné hromady ze dne 18. 12. 2015 (č. 85/12/015 - rozpočet na rok 2016), ze dne 20. 6. 2016 (č. 90/06/016 - závěrečný účet za rok 2015 a účetní závěrka k 31. 12. 2015) a ze dne 29. 8. 2016 (č. 92/08/016 - rozpočtové opatření č. 1/2016).

Loučka

Dobrovolný svazek obcí
Zátor 107, 793 16 Zátor

tel.: 554645126, e-mail: sykorova@zator.cz

Oznámení o konání Valné hromady Dobrovolného svazku obcí Loučka

Termín konání: 20. června 2017 v 16.00 hod
místo konání: v sále kulturního domu Zátor

Program jednání:

- 1) zahájení
- 2) rozpočtové opatření
- 3) závěrečný účet za r. 2016
- 4) účetní závěrka za rok 2016
- 5) zpráva auditora
- 7) inventarizace majetku k 31. 12. 2016
- 8) diskuze
- 9) závěr


Ing. Salome Sýkorová
předsedkyně svazku

V Zátoru dne: 26. 05. 2017

Evidenční číslo písemnosti:

25/2017

Vyvěšeno dne:

31. 05. 2017

Sňato dne:

20. 06. 2017

Za správnost:

MARCELA ČERNÁ

